

შ.პ.ს „ივერსი“

(ს/კ 205077593)

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების
საერთაშორისო სტანდარტის(მსს ფასს) შესაბამისად მომზადებული
ფინანსური ანგარიშგება.

2019 წლის 31 დეკემბერი

შინაარსი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება-----	3
მოგება-ზარალი და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება-----	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება-----	5
პოლიტიკა, ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები-----	6-12

შპს "ივერსი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარში)

	შენიშვნა	2019	2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	18580	21678
არამატერიალური აქტივები	5	4847	5702
საინვესტიციო ქონება		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		23427.00	27380.00
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	6	1003417.00	825824.00
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		194420.00	191703.00
მარაგები	8	3167542.00	2565421.00
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		113559.00	1386443.00
გაცემული სესხები		-	-
სულ მოკლევადიანი აქტივები		4478938.00	4969391.00
სულ აქტივები		4502365.00	4996771.00
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		4502365.00	4996771.00
გადაფასების რეზერვი		-	-
სულ კაპიტალი		4502365.00	4996771.00
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები		-	-
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		-	-
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		-	-
სულ ვალდებულებები		-	-
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		4502365.00	4996771.00

შპს "ივერსი"

მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2019 წლის
დასრულებული წლისათვის
(ლარში)

	შენიშვნა	2019	2018
ამონაგები	12	15983249	14858637
თვითღირებულება		(14301415)	(12746553)
საერთო მოგება		1681834	2112084
სხვა შემოსავლები		84531	64506
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	16	(734096)	(788334)
მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები	14	(18267)	(12940)
სხვა ხარჯები	15	(170)	(198)
საოპერაციო მოგება		1013832	1375118
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯი	17	-	-
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება		(24554)	(24359)
მოგება დაბეგვრამდე		989278	1350759
მოგების გადასახადი	18	-	-
წმინდა მოგება		989278	1350759
სხვა სრული შემოსავალი:			
გადაფასების რეზერვი		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი		989278	1350759

შპს "ივერსი"

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 31 დეკემბერი	-	-	4996771	4996771
წმინდა მოგება	-	-	989278	989278
სხვა სრული შემოსავალი	-	-		
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	-	-
გაცემული დივიდენდი	-	-	(1483684)	(1483684)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-		
2019 წლის 31 დეკემბერი	-	-	4502365	4502365

სააღრიცხვო პოლიტიკა

შპს „ივერსი“

(ს/კ 205077593)

ქ. თბილისი

04.01.2019

შპს „ივერსი“ რეგისტრირებულია „მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად

- რეგისტრაციის თარიღი: 27/06/2005
- მისამართი: ქ.თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რ-ნი, მიცკევიჩის ქ #6 ბინა-6
- საიდენტიფიკაციო კოდი :205077593

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცალო/საბითუმო ვაჭრობა კომპიუტერული ტექნიკით.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი: შპს-ს სააღრიცხვო პოლიტიკაში გამოყენებულია მესამე კატეგორიის საწარმოების „მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი“ (მსს ფასს).

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხების გადაყვანა. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა საქართველოს ეროვნული ვალუტა, ლარი.

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კონვერტირებულია ფუნქციონალურ ვალუტაში ოფიციალური კურსით ბალანსის შედგენის თარიღისათვის. მოგება და ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან ოპერაციების ანაზღაურებისას და ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციისას წლის ბოლოს არსებული კურსით აღიარებულია მოგებად ან ზარალად. წლის ბოლოს კონვერტაცია არ ეხება არაფულად აქტივებს.

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

პერიოდი	დოლარი	ევრო
კურსი 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.8677	3.2095
კურსი 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,6766	3,0701

მოცემული სააღრიცხვო პოლიტიკა მოქმედებაში შედის 2017 წლის 1 იანვრიდან და გამოყენებული იქნება კანონმდებლობის ცვლილების შესაბამისად.

ბუღალტრული აღრიცხვა წარმოებს კომპიუტერული საბუღალტრო პროგრამა „ორისის“ გამოყენებით სამეურნეო ოპერაციების აღრიცხვა ხორციელდება დარიცხვის მეთოდით

ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა

1.1 შეძენილი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით ანუ პირვანდელი ღირებულებით

1.2 ძირითადი საშუალებები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება პირვანდელი ღირებულებიდან ცვეთის და გაუფასურების ზარალის თანხის გამოკლებით

1.3 ძირითადი საშუალებების ცვეთის თანხის გაანგარიშება ხორციელდება:

ა) შენობაზე - წრფივი მეთოდით

ბ) სხვა გრძელვადიან აქტივებზე ნაშთის შემცირების მეთოდით

გ) არამატერიალურ აქტივებზე - წრფივი მეთოდით

1.4 მცირე ღირებულების (არაარსებითი) შეძენილი, ხშირი მოხმარების აქტივები მიჩნეულია მცირეფასიან საგნებად და აღირიცხება ხარჯის სახით.

1.5 ძირითადი საშუალებების ინვენტარიზაცია ტარდება წელიწადში ერთხელ.

2. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა

2.1 შეძენილი სასაქონლო-მატერიალურ მარაგები ნაშთის სახით აიღება საქართველოს კანონმდებლობით გათვალისწინებული შეძენის დამადასტურებელი დოკუმენტებით (ფაქტიურით/ზედნადებით /იმპორტის დეკლარაციით (ინვოისი, ტრანსპორტირების საფასური და სხვა დამატებითი ხარჯებით) - თვითღირებულებით.

2.2 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები აღირიცხება უწყვეტი აღრიცხვის მეთოდით

2.3 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილის მეთოდით (MIDL)

2.4 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით.

2.5 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ინვენტარიზაცია ტარდება ყოველთვიურად.

3. მოთხოვნების აღრიცხვა

3.1 მოთხოვნები მიწოდებიდან ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება გარიგების ფასით.

3.2 საექვო მოთხოვნების თანხის ოდენობები განისაზღვრება ინდივიდუალურად - კონკრეტულ კლიენტებზე წლის განმავლობაში მიწოდებული საქონლის და მასზედ გადახდილი/გადაუხდელი შესაბამისი თანხის (თანხის ნაწილის) პირდაპირ პროპორციულად.

4. პოლიტიკა-საკუთარი კაპიტალის აღრიცხვა

4.1 საკუთარი კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალისა და გაუნაწილებელი მოგებისაგან.

განმარტებითი შენიშვნები:

შენიშვნა -4

ძირითადი საშუალებები

	იმეფებზე- ფაქტ	მანქანა-დანადგარები	ავთო და სხვა ინვენტარი	ოჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სატრანსპორტო საშუალებები	კომპიუტერული ტექნიკა	მიწა	დაუმონტაჟებული მოწყობილობები	ჯამი
ლარში									
2018 წლის საწყისი მდგომარეობით	-	-	10307	6102	22570	26544	-	-	65523
შესყიდვა	-	-	-	726	-	585	-	-	1311
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-	-	-
გაუფასურება	-	-	-	-	-	-	-	-	-
შიდა ჯგუფური რეკლასიფიკაცია	-	-	-	-	-	-	-	-	-
გადაფასების რეზერვი	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2019 წლის ბოლოს მდგომარეობით	-	-	10307	6828	22570	27129	-	-	66834
დაგროვილი ცვეთა									
2018 წლის ბოლოს მდგომარეობით	-	-	6403	3114	17064	17264	-	-	43845
ცვეთის ხარჯი	-	-	838	567	1332	1672	-	-	4409
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2019 წლის ბოლოს მდგომარეობით	-	-	7241	3681	18396	18936	-	-	48254
საბალანსო ღირებულება									
2018 წლის ბოლოს	-	-	3904	2988	5506	9280	-	-	21678
2019 წლის ბოლოს	-	-	3066	3147	4174	8193	-	-	18580

შენიშვნა-5

არამატერიალური აქტივები

	პროგრამები	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
<u>ლარი</u>				
2018 წლის საწყისი	18169			18169
შემოსავლა	-			-
გასვლა				-
2019 წლის ბოლოს	18169	-	-	18169

	პროგრამები	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
<u>დაგროვილი ამორტიზაცია</u>				
2018 წლის ბოლოს	12467	-	-	12467
პერიოდის ამორტიზაციის ხარჯი	855			855
გასულის დაგროვილი ამორტიზაცია				-
2019 წლის ბოლოს	13322	-	-	13322

	პროგრამები	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
<u>საბალანსო რირებულება</u>				
2018 წლის ბოლოს	5702	-	-	5702
2019 წლის ბოლოს	4847	-	-	4847

შენიშვნა-6

ფული და ფულთან
გათანაბრებული
ინსტრუმენტები

ლარში	31/12/2019	31/12/2018
ფული სალაროში	16502	6838
ფული საბანკო ანგარიშებზე	986915	818986
	1003417	825824

შენიშვნა-12 ამონაგები

ლარი	31/12/2019	31/12/2018
მზა პროდუქციის რეალიზაცია	15884199	14732910
ნედლეულის რეალიზაცია		
მომსახურების რეალიზაცია	99050	125727
	15983249	14858637

შენიშვნა-14 მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები

	31/12/2019	31/12/2018
სარეკლამო ხარჯები	-	-
საწვავის ხარჯი	14663	12818
სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი	3604	122
რეალიზაციის დანახარჯები	-	-
	18267	12940

შენიშვნა-15 სხვა ხარჯები

ლარი	31/12/2019	31/12/2018
დებიტორული დავალიანების რეზერვის ხარჯი	-	-
მარაგების გაუფასურება	-	-
მზა პროდუქციის განადგურების ხარჯი	-	-
მოგების გადასახადის ხარჯი - კანონმდებლობის თანახმად	-	-
ქონების გადასახადი	170	198
	170	198

შენიშვნა-16 ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

ლარი	31/12/2019	31/12/2018
შრომის ანაზღაურება	498718	569772
ცვეთა და ამორტიზაცია	5264	6202
დაზღვევის ხარჯი	4277	4906
საგადასახადო ხარჯი	-	-
საკონსულტაციო ხარჯი	12000	12000
რემონტის ხარჯი	-	-
ბანკის მომსახურება	27584	25778
წარმომადგენლობითი ხარჯები	-	-
იჯარის ხარჯი	160427	151511
მივლინების ხარჯები	-	-
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	25826	18165
კომუნიკაციის ხარჯები	-	-
	734096	788334

შენიშვნა-8 მარაგები

ლარში	31/12/2019	31/12/2018
მზა პროდუქცია	-	-
ნედლეული	-	-
დაუმთავრებელი წარმოება	-	-
საქონელი	3164547	2,561,563
სხვა მარაგები	2995	3,858
	3167542	2,565,421

შპს „ივერსი“

დირექტორი: ლევან დემეტრაშვილი

თარიღი: